

Jaarverslag



2019

INHOUDSOPGAVE

Bestuursverslag

Bestuursverslag 2019	1
----------------------	---

Jaarrekening

Geconsolideerde balans per 31 december 2019	12
Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2019	14
Grondslagen voor de financiële verslaggeving	15
Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2019	19
Toelichting op de geconsolideerde balans	20
Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten	25
Enkelvoudige balans per 31 december 2019	27
Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2019	29
Toelichting op de enkelvoudige balans	30
Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten	34

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	36
---	----

Bijlagen

Begroting 2020	37
Verslag van de Financiële Commissie 2019	39

BESTUURSVERSLAG 2019

11 april 2020

1. Algemeen

De Koninklijke Nederlandse Zwembond is een vereniging opgericht in 1888 en statutair gevestigd in Nieuwegein. De doelstelling als opgenomen in de statuten luidt: " De beoefening van het zwemmen te bevorderen en meer algemeen te maken en alles te doen, wat tot dit doel kan leiden of daartoe bevorderlijk kan zijn, één en ander in de ruimste zin van het woord."

Het bestuur van de vereniging wordt gevormd door: dhr. M. van Zeijts, dhr. A. van Schaveren, dhr. R. Duiven, dhr. T. Joosten, dhr. R. van Ombergen, dhr. J. de Leeuw en mevr. M. Vink. De directie wordt gevormd door dhr. A. Lankwarden.

2. Samenvatting Resultaat

Het geconsolideerde resultaat 2019 is een verlies van € 228K, de specificatie is als volgt:

	Resultaat:
KNZB sec	-182K
Regio's	-34K
WFN	-6K
Enkelvoudig	-222K
SIZE	-0K
Zwembad	-6K
Geconsolideerd	-228K

In tegenstelling tot de behaalde resultaten met betrekking tot onze strategische doelstellingen, is een overschrijding van 1,7% ten opzichte van het budget van €13.292K géén positieve boodschap.

Dit resultaat is te verklaren doordat er enerzijds sprake is van € 169K meer opbrengsten dan gebudgetteerd en anderzijds € 397K meer kosten dan gebudgetteerd. Het saldo van deze opbrengsten en kosten is € -228K en wordt bij "4.5 Geconsolideerd Resultaat" gedetailleerd toegelicht.

3. Financieel Proces: inleiding

AFAS implementatie

In 2019 is de KNZB volop in beweging geweest. De implementatie van AFAS (financiële softwarepakket) is een intensief project gebleken. De ontdekkingsreis met betrekking tot – relatief lastig – te doorgronden functionaliteiten is nog in volle gang, naar verwachting kunnen binnen afzienbare tijd relevante rapportages automatisch uit AFAS worden gegenereerd en dus alle handmatige schaduwadministraties eindelijk overboord.

Financiële afdeling

Op de financiële afdeling en in het bestuur van de zwembond hebben zich enkele (personele) wijzigingen voorgedaan, zoals onderstaand weergegeven:

- Tijdens de Algemene Leden Vergadering 2019 heeft Jeroen de Leeuw het penningmeesterschap overgenomen van Hans Gerrits-Jans
- Lonneke Roggen, Peter Smits en Saskia Wietses maken heel 2019 deel uit van de Afdeling Financiën op het bondsbureau. Tussentijds zijn Bianca Hardeveld en Thijs Bouwman van werkgever veranderd en vervangen door Ina Roos en Hakima Tallahi. Onlangs is ook Laurens Hoek als vaste kracht (in plaats van een stagiaire) aan de financiële afdeling toegevoegd
- Hans Roodzant is controller ad interim, na de ALV zal deze functie door een vaste KNZB medewerker worden ingevuld.

Financiële commissie

De samenstelling van de financiële commissie is in 2019 niet gewijzigd, de financiële commissie bestaat uit voorzitter Bart Alkemade en leden Jan van den Brink, John Peek en Onno Sloterdijk.

Regionale penningmeesters

De regionale penningmeesters zijn Wim Breedveld (regio Zuid) met administratieve ondersteuning van Angelie Bink, Hendrik Jan van Broekhuijze (regio Oost), Peter van de Loo (regio West) met ondersteuning van Joyce Anker, Frank Schoenmaker (regio Midwest) met ondersteuning van Willem Schrauwen; Marja Visser voert de administratie voor regio Noord.

2020-2021

We hebben kritisch gekeken naar de werkwijze en de activiteiten vanuit de financiële afdeling. In het jaarplan 2020-2021 hebben we een scherpe focus aangebracht. Onderstaand een start-stop-continue analyse welke als basis heeft gediend voor het jaarplan 2020-2021:

Start	Meer procesmatig werken aan de hand van procesbeschrijvingen
Stop	Handmatig bijhouden van spreadsheets
Continue	Interactie tussen alle financiële stakeholders Verdere implementatie van beschikbare AFAS functionaliteit

4. Financiële Analyses

Onderdeel van het Bestuursverslag is de financiële analyse van de KNZB. In het onderstaande worden de opbrengsten, de kosten, het resultaat van 2019 en het budget 2020 zowel geconsolideerd als enkelvoudig toegelicht.

4.1 Balansposten

Ultimo 2019 is het geconsolideerde balans totaal met € 167K toegenomen, hieronder per balanspost de van toepassing zijnde mutatie:

Activa:			
- Materiële Vaste Activa			-61
- Voorraden			2
- Debiteuren			791
- Belastingen			113
- Overige vorderingen en overlopende activa			246
- Depots verenigingen			-447
- Liquide middelen (zie specificatie)			-477
Toename Balans-totaal			167
Passiva:			
- Eigen Vermogen (zie specificatie)			-228
- Voorzieningen			-124
- Crediteuren			381
- Belastingen			-82
- Overige schulden en overlopende passiva			269
- Depots verenigingen			-49
Toename Balans-totaal			167

Debiteuren: is vanaf 2019 inclusief verenigingsdebiteuren (oftewel: het Rekening Courant / de Depots van verenigingen zijn nu in Debiteuren opgenomen), het "geschoonde" saldo is € 791K min € 447K = €344K. Een verklaring voor de toename is, dat in de maand december relatief veel facturen zijn verstuurd, waarvan ultimo 2019 de bijbehorende betalingen nog niet zijn ontvangen. Mede vanuit historisch perspectief wordt de voorziening dubieuze debiteuren (€107K) adequaat geacht.

Belastingen: een verkoopfactuur met betrekking tot sponsoring is in het 4e kwartaal 2019 gecrediteerd, dientengevolge een BTW vordering per 31-12-2019

Overige vorderingen en overlopende activa: in 2019 zijn kosten vooruitbetaald voor evenementen in 2020, o.a. Olympische hotelkosten, toegangstickets OS

Voorziening: World Cup ad € 125K kon vrijvallen, omdat de boete voor het niet organiseren van de World Cup niet door de FINA is gееffectueerd. Aan de Voorziening Jubilea is € 1K toegevoegd

Crediteuren: toename ingevolge (vooruit-)ontvangen facturen uit hoofde van toekomstige sportactiviteiten, o.m. Olympische Spelen in 2020

Overlopende schulden en overlopende passiva: van VWS € 275K vooruit ontvangen subsidie voor met name kosten OKT Waterpolo, hetgeen in 2020 zal plaatsvinden

Depots: vooruitbetaald bedrag per vereniging is vervallen (nu opgenomen in Debiteuren); verenigingen hebben geen rekening courant verhouding meer met de KNZB en ontvangen per 1 jan. 2019 verkoopfacturen

Liquiditeit (specificatie):

De KNZB heeft qua liquiditeit ingeleverd: van € 2.287K (eind 2018) naar € 1.810K (eind 2019). Ondanks deze afname in middelen blijft de KNZB voldoende liquide om aan al haar betalingsverplichtingen te voldoen. In hoofdlijnen kan het verschil van € 477K als volgt worden verklaard:

Negatief Resultaat				-228
Investerings Materiele Vaste Activa				-78
Afschrijvingen Materiele Vaste Activa				129
Toename Debiteuren (v.a 2019 incl. Verenigingen)				-791
Afname Overige Vorderingen en Voorraden				83
Afname Rekeningen Courant				99
Onttrekking Voorzieningen				-124
Toename Kortlopende Schulden				381
Overigen				52
Totaal afname Liquiditeit				-477

Eigen Vermogen (specificatie):

Ná verwerking van het negatieve resultaat ad € 228K is het Eigen Vermogen als volgt:

Algemene reserve				-19
Bestemmingsreserve regio's / WFN				200
Bestemmingsreserve Topsport				0
Continuïteitsreserve				1.250
Continuïteitsreserve regio's				250
Bestemmingsfonds Pro Zwemmen				0
Totaal Eigen Vermogen				1.681

De Continuïteitsreserve ad € 1.250K is bedoeld voor het blijvend functioneren van de KNZB Organisatie in tijden dat (bronnen van) inkomsten substantieel verminderen dan wel zelfs verdwijnen. In afwachting van de conclusies en aanbevelingen voortvloeiende uit een uitgebreid onderzoek naar financiële risicobeheersing (zie evt. ook "5. Risico's"), is € 1.250K in onze ogen een veilig bedrag. Daarnaast heeft iedere regio een continuïteitsreserve van € 50K: 5 regio's x € 50K = € 250K.

Ultimo 2019 is sprake van een Algemene reserve ten bedrage van € -19K, het saldo van Algemene Reserve en Continuïteitsreserve is € 1.250K – € 19K = € 1.231K. Interen op Eigen Vermogen is zeker niet wenselijk, echter: ultimo 2020 wordt een positief resultaat verwacht, dientengevolge is ons streven dit tekort weer binnen een jaar aan te zuiveren.

4.2 Resultaat 2019 (KNZB-sec)

	2019		Opbrengsten:	Kosten:	Resultaat:
+ Topsport Totaal			5.628.842	6.376.070	-747.228
+ Breedtesport Totaal			622.397	824.417	-202.020
+ Events			666.196	834.486	-168.290
= Sport			6.917.435	8.034.973	-1.117.538
+ Leven Lang Zwemmen			1.195.652	1.148.846	46.806
+ Account Management			36.032	407.037	-371.005
= Sportparticipatie			1.231.684	1.555.883	-324.199
Marketing & Communicatie			233.127	558.222	-325.095
KNZB Organisatie			3.598.187	2.013.464	1.584.723
Totaal			11.980.433	12.162.542	-182.109

Toelichting kosten:

In 2019 zijn er bij de KNZB Organisatie meer kosten gemaakt dan gebudgetteerd, de "Top 3" bestaat uit:

- Transitievergoeding van € 85K,
- Afschrijvingskosten (te weinig gebudgetteerd) van € 72K,
- Lease- en brandstofkosten (te weinig gebudgetteerd) van € 55K (voortkomend uit de zogenaamde 'pool-auto's' en hogere brandstofprijzen aan de pomp)

Toelichting Resultaat:

De bedragen in de kolom 'Resultaat' zijn het verschil tussen opbrengsten minus kosten. Ter verduidelijking: het positieve resultaat bij 'KNZB Organisatie' is mede het gevolg van ontvangen subsidies van NOC*NSF en wordt aangewend als bijdrage aan de overige afdelingen ter financiële dekking van activiteiten en programma's.

4.3 Resultaat Regio's

	WERKELIJK 2019		
	INKOMSTEN	UITGAVEN	VERSCHIL
Regio:			
- Midwest	167.727	163.837	3.890
- Noord	138.249	147.429	-9.180
- Oost	251.236	239.526	11.710
- West	239.784	274.842	-35.058
- Zuid	245.460	250.274	-4.814
TOTAAL Regio's	1.042.456	1.075.908	-33.452

Toelichting Regio's:

Als bestuurlijke richtlijn voor de KNZB regio's geldt het afbouwen van de Algemene Reserves, met per regio de Continuïteitsreserve van € 50K als ondergrens.

Voor 2019 is, op basis van de bovenstaande richtlijn, € 1.060K aan inkomsten, € 1.166K aan uitgaven en € -106K als resultaat gebudgetteerd.

Het werkelijke resultaat is een verlies van € 34K, dat is € -34K - -106K = € 72K minder dan gebudgetteerd.

4.4 Resultaat Zwembad (Zeist)

€ 438K	Opbrengsten 2019
€ 444K	Kosten 2019
€ 6K	Resultaat (negatief)

Als gevolg van de BTW 0-vrijstelling heeft het KNZB Zwembad (Zeist) te maken gehad met nadelige financiële consequenties, welke niet in het initiële budget 2019 zijn verwerkt. In voorgaande jaren resulteerde (na af te dragen BTW minus terug te vorderen BTW) een positief saldo van ongeveer € 20K. Door de gewijzigde BTW wetgeving is in 2019 dat BTW voordeel komen te vervallen.

Het resultaat is na correctie met betrekking tot verkregen subsidie bedragen en transitoria € 6K verlies, dat is overeenkomstig budget 2019.

4.5 Geconsolideerd Resultaat (KNZB-sec, Regio's, WFN, SIZE & Zwembad)

Opbrengsten			Kosten			Resultaat		
Werkelijk	Budget	Verschil	Werkelijk	Budget	Verschil	Werkelijk	Budget	Verschil
13.461	13.292	169	13.689	13.292	-397	-228	0	-228

	Inkomsten	Uitgaven	Toelichting
KNZB Organisatie	+125	-125	1. + 2.
Sportparticipatie	+38		3.
Topsport	+105	-60	4. + 5.
Events	-52		6.
Pool of Support	-27		7.
Contributie	-20		8.
Transitievergoeding		-85	9.
Afschrijvingen		-72	10.
Lease en Brandstof		-55	11.
Totaal en saldo	+169	-397	-228

Toelichting:

1. Vrijval voorziening Worldcup ad € 125K zónder boete van FINA
2. Bij KNZB Bedrijfsvoering € 125K voor een aantal budget line items meer kosten dan gebudgetteerd: € 32K Opleidings-**, € 18K Reis-, € 16K Juridisch, € 15K Telefoon-, € 11K Verblijfs-, € 10K Accountants-, € 8K Verstrekkingen WKR, € 6K Eten en Drinken, € 9K Overige kosten. (**: Opleidingen incl. consultancy van JS)
3. Succesvolle projecten van Afd. Sportparticipatie: Mijnzwemcoach, SuperSpetters, Zwem4daagse en de Borstcrawl cursussen leveren per saldo zo'n € 38K meer op dan gebudgetteerd.

4. Niet-gebudgetteerde inkomsten ingevolge activiteiten bij de Afd. Topsport hebben bijgedragen aan het positieve verschil tussen werkelijke en gebudgetteerde opbrengsten.
5. Van die extra opbrengsten bij Topsport is € 60K gekoppeld aan specifieke activiteiten (als voorbeeld het WK in Gwangju) en derhalve niet beschikbaar voor 'gebruik in de normale begroting'.
6. Lagere opbrengsten bij Swim Cup Amsterdam, Den Haag resp. Eindhoven en ONK korte baan.
7. Lagere sponsorinkomsten door één deelnemer minder aan Marketing's "Pool of Support" dan begroot (€ 113K in plaats van € 140K begroot)
8. Lagere contributie (excl. regionale ledenbijdragen): € 2.875K begroot – € 2.855K werkelijk = € 20K. In het licht van deze daling is in de gewijzigde begroting een €1 contributieverhoging* opgenomen (uitgaande van besluit ALV vóór 1 jul. '20)
* Dit is de eerste verhoging sinds 2013 en slechts een beperkte inhaalslag ten opzichte van de inflatie over de afgelopen 8 jaar (4,1% contributiestijging tegen 9,9% cumulatieve inflatie).
9. De transitievergoeding is tot stand gekomen ná het indienen en goedkeuren van de begroting. Hoewel de uitbetaling van € 85K in 2020 valt, dient deze post als lasten in de jaarrekening van 2019 te worden genomen. Overigens is de begroting 2020 zodanig aangepast dat het verwachte winstsaldo € 85K hoger uitkomt, zodat sprake kan zijn van een additionele toevoeging van € 85K aan de algemene reserve.
10. en 11. Door de overgang op het nieuwe financiële systeem is op een tweetal posten een fout gemaakt bij de begroting, i.e. afschrijvingskosten (€ 72K) en lease- en brandstofkosten (€ 55K). Deze fouten dateren uit de beginfase van de systeemimplementatie en zijn hersteld. In 2020 zijn deze kosten wel juist in de begroting 2020 opgenomen.

5. Risico's

Ingevolge een opdracht van het Bestuur is een uitgebreid onderzoek gestart naar de financiële risicobeheersing binnen de KNZB. De focus van dit onderzoek ligt op het kwantificeren van het risico profiel en weerstandsvermogen van de KNZB:

- Risicoprofiel: geeft inzicht in de belangrijkste risico's en hun mogelijke financiële impact op de KNZB,
- Weerstandsvermogen: de beschikbare weerstandscapaciteit van de KNZB afgezet tegen de benodigde weerstandscapaciteit (het totaal van de in kaart gebrachte risico's). Het weerstandsvermogen geeft aan hoe robuust onze begroting is,
- Implementatie van beheersmaatregelen, teneinde de in kaart gebrachte omgevings- en bedrijfsvoeringsrisico's te reduceren.

In afwachting van conclusies en aanbevelingen (beschikbaar Q2 2020) acht het Bestuur de volgende specifieke risico's van substantiële invloed op de continuïteit van de KNZB:

1. Coronavirus – zie aparte paragraaf 5.1
2. Verenigingsleden
3. Besturingsmodel
4. Sponsoring
5. Bedrijfsvoering

5.1 Risico's: Coronavirus

Sinds medio maart 2020 is het verschrikkelijke coronavirus wereldwijd verspreid. Dit virus heeft een enorme impact op de gezondheids- en economische situatie voor veel bedrijven, organisaties en instellingen. Op het moment van schrijven is nog niet goed te overzien wat dit precies betekent, omdat de duur van de maatregelen welke door de overheid en het RIVM zijn ingesteld nog voortduren. Verwacht wordt dat in de nabije toekomst (medio mei?) er een stapsgewijze versoepeling van maatregelen zal worden ingezet. Wel zal de 1.5 meter afstand van mensen onder elkaar nog een tijd voortduren.

De KNZB heeft net als en samen met andere sportbonden bij de uitbraak van het coronavirus in een eerste fase een aantal maatregelen genomen.

- Alle medewerkers werken thuis, het kantoor is gewoon bereikbaar en iedereen is digitaal in staat om te blijven communiceren met elkaar en met de achterban
- Belangrijke investeringen voor lopende businessplannen zijn tijdelijk *on hold* gezet
- Er is een financiële impact analyse gemaakt en zijn liquiditeitsscenario's opgezet

Bovenstaande maatregelen moeten ertoe leiden grip te houden op de begroting '20, welke oorspronkelijk tijdens de Algemene Ledenvergadering d.d. 18 april zou worden vastgesteld.

In de tweede fase heeft de KNZB alle competities en events moeten afgelasten en uitstellen. Hierop zijn de nodige maatregelen genomen met als doel de financiële impact zo laag mogelijk te houden. Ook het uitstellen en verplaatsen van de Olympische en Paralympische Spelen hebben de nodige sportieve en financiële impact.

Voor onze leden, de verenigingen, zijn extra campagnes ingesteld en we bereiken onze leden via diverse digitale kanalen. Medio april hebben we bereikt, dat we met alle verenigingen contact hebben gehad om te bezien, of we ze kunnen ondersteunen bij het zoeken naar oplossingen voor lokale problemen.

De KNZB werkt, samen met andere sportbonden, intensief samen met de koepel NOC*NSF, welke in nauw contact staat met het RIVM, Ministerie van VWS en andere ministeries, de vereniging Sport en Gemeenten (VSG). Dit om gezamenlijk en centraal oplossingen te zoeken voor problemen zoals loondoorbetaling medewerkers en trainers / coaches, huurverplichtingen en hoe om te gaan met verleende subsidies.

Zoals het zich nu laat aanzien is het voor de KNZB (en andere bonden) van belang dat de keten, sporter versus vereniging, vereniging versus bond zoveel als mogelijk in tact blijft. Bij de KNZB laat direct omzetverlies zich onmiddellijk zien bij de onderdelen 'Mijn zwemcoach' cursussen / opleidingen en zwemles inkomsten. Hoe op midden-langere termijn de sponsors reageren is nog ongewis maar niet uit te sluiten is, dat hier ook financiële impact kan worden verwacht.

Vooralsnog laten de huidige liquiditeitsscenario's zien, dat de continuïteit van de KNZB niet in het geding is. De contributieheffing en bijdragen NOC*NSF worden normaal geïnd. De financiering vanuit VWS bij events wordt verrekend en de KNZB kan een extra beroep doen op VWS inzake extra kosten in verband met uitstel van het Olympisch Kwalificatie Toernooi waterpolo, welke is verplaatst en in december 2020 gepland staat. Ook onderzoekt de KNZB of ze en aanpalende entiteiten (zoals stichting zwembad Zeist) in aanmerking komen voor loondoorbetaling vanuit de noodmaatregel NOW en onderzoekt de KNZB de maatregelen vanuit het noodfonds NOC*NSF.

Medio april heeft de KNZB een extra overleg ingepland om samen met het Bestuur en Financiële Commissie de impact en maatregelen te bespreken en te bezien hoe om te

gaan met de huidige situatie en te komen met mogelijke oplossingen voor de nieuw te plannen Algemene Ledenvergadering in juni a.s.

Het is een bijzondere tijd waar naast de enorme gezondheidsrisico's het voor de KNZB en haar leden werken wordt vanuit een andere dimensie. De KNZB richt zich ook op de toekomst en gebruikt de komende tijd om haar processen beter op orde te brengen, de competities en wedstrijden voor het volgende seizoen gereed te hebben, doorwerken aan bestaande businessplannen en maatregelen te nemen zodat, wanneer het straks mogelijk is om weer "normaal" te sporten, volledig voorbereid te zijn en weer volop aan de slag te gaan.

5.2 Overige Risico's

Ad 2. Verenigingsleden:

Het bestaansrecht van de KNZB wordt in beginsel ontleend aan haar leden, met "servicegerichtheid" als een kernwaarde. Desalniettemin is de trend van een constant teruglopend ledenaantal (in 2019 3%, van 118K naar 114K) een grote bron van zorg. In aanloop tot het nieuwe relatiemodel en de daaruit te verwachten inkomsten wordt bij het begroten rekening gehouden met een continuering van de daling van het aantal leden.

De impact van dit risico wordt beperkt door de implementatie van het relatiemodel, waarbij de focus nóg meer ligt op het van toegevoegde waarde zijn. Bovendien is het verbinden van héél zwemmend Nederland als een strategische doelstelling geformuleerd. Betalende deelnemers aan KNZB-activiteiten zoals BorstCrawlCursus, MijnZwemCoach, SuperSpetters en Zwemvierdaagse compenseren gedeerde contributie inkomsten.

Ad 3. Besturingsmodel:

In een dynamische omgeving worden aansprakelijkheid, taken en verantwoordelijkheden van de KNZB met ál haar geledingen steeds complexer. De overgang naar een ander besturingsmodel dan "Besturen op Afstand" vormt op zich een risico.

De impact wordt beperkt door een voorgestelde transitie in het besturingsmodel (geleidelijk naar "Raad van Toezicht"), waarbij zorgvuldigheid prevaleert boven snelheid.

Ad 4. Sponsoring (en – in mindere mate – Subsidies):

Met alle hedendaagse keuzemogelijkheden is het een uitdaging om sponsoren (en subsidieverstrekkingen) te blijven interesseren voor het product zwemmen om zodoende de bijbehorende inkomsten vanuit sponsoring op peil te houden dan wel uit te breiden.

De impact van dit risico wordt beperkt door een professionaliseringsslag bij Marketing. De afdeling is meer vanuit strategisch perspectief verantwoordelijk voor het onderhouden van (persoonlijke) contacten met sponsoren en zogenaamde "prospects".

Ad 5. Bedrijfsvoering:

Wat betreft de bedrijfsvoering bij KNZB is sprake van enige progressie, desalniettemin is de organisatie niet "100% in (financial) control".

De impact van dit risico wordt beperkt door te blijven investeren in de professionaliteit van medewerkers, adequate middelen (onder meer voltooiing implementatie AFAS) en betere procesbeschrijvingen (administratieve organisatie).

Mede gelet op de hierboven geschetste risico's wordt vooralsnog een Continuïteitsreserve van € 1.250K toereikend geacht.

Ter indamming van alle financiële risico's is het streven om eind 2020 een positief resultaat van circa € 300K te realiseren, zodat dit bedrag aan de Algemene Reserve kan worden gedoteerd (zie ook Begroting 2020).

6.1 Begroting 2020 KNZB-sec

	Opbrengsten	Kosten	Resultaat
Afdeling:			
Topsport	5.625.643	6.110.308	-484.665
Breedtesp.	764.400	1.062.103	-297.703
Events	2.045.132	2.044.911	221
Sportpart.	1.714.223	1.883.263	-169.040
Marketing	269.500	361.323	-91.823
KNZB Org.	3.658.734 *	2.243.812	1.414.922
TOTAAL	14.077.632	13.705.720	371.912

* Euro 3.659K is incl. voorgestelde contributie verhoging (naar tijdsgelang 55K)

Specificatie Kosten ad Euro 13.706K:							
	Topsport	Breedtesp.	Events	Sportpart.	Marketing	KNZB Org.	TOTAAL
- Personeel	2.682.878	431.678	90.369	752.372	262.823	1.098.046	5.318.166
- Afschr.						212.266	212.266
- Alg. & Kan.						250.000	250.000
- Automat.						240.000	240.000
- Bestuur						60.000	60.000
- Huisv.						160.000	160.000
- Marketing					98.500		98.500
- Opleiding						90.000	90.000
- Overig						133.500	133.500
- Afd.lumpsum	3.427.430	630.425	1.954.542	1.130.891			7.143.288
TOTAAL	6.110.308	1.062.103	2.044.911	1.883.263	361.323	2.243.812	13.705.720

Toelichting KNZB:

Tijdens de Bestuursvergadering van 5 mrt 2020 jl. is besloten tot een voorstel om de jaar-contributie met € 1,00 te verhogen. Dit is de 1^e verhoging sinds 2013 en slechts een beperkte inhaalslag t.o.v. de inflatie over de afgelopen 8 jaar (4,1% stijging vs. 9,9% cumulatieve inflatie). Dit voorstel voor contributieverhoging wordt ter goedkeuring aan de – uitgestelde – Algemene Ledenvergadering van 2020 voorgelegd.

Het gebudgetteerde resultaat is € 317K, bij realisatie kan dit positieve saldo voor een dotatie aan het Eigen Vermogen van € 300K worden aangewend.

6.2 Regio's (incl. de nog vast te stellen 'Solidariteitsheffing' t.b.v. Regio Noord):

	BUDGET 2020, INCLUSIEF SOLIDARITEITSHEFFING		
	INKOMSTEN	UITGAVEN	VERSCHIL
Regio:			
- Midwest	191.500	226.975	-35.475
- Noord	145.923	154.350	-8.427
- Oost	277.900	265.919	11.981
- West	252.925	274.863	-21.938
- Zuid	248.456	255.391	-6.935
TOTAAL Regio's	1.116.704	1.177.498	-60.794

Indien bovenstaande resultaten worden gerealiseerd, dan is ultimo 2020 de Continuïteitsreserve van regio Noord € 6K en Zuid € 8K lager dan de ondergrens van € 50K. Dientengevolge onderwerpen die regio's thans hun begroting aan een kritische beoordeling voor hogere opbrengsten en/of lagere kosten, opdat het budget sluitend is. Naar verwachting is eind 2020 bij de overige regio's sprake van een overschot versus de overeengekomen gewenste Continuïteitsreserve van € 50K : regio Midwest +€ 32K, Oost +€ 28K en West +€ 17K.

6.3 Begroting 2020 Zwembad

€ 489K	Gebudgetteerde opbrengsten 2020
€ 494K	Gebudgetteerde kosten 2020
€ 5K	Gebudgetteerd resultaat 2020 (negatief)

6.4 Begroting 2020 Geconsolideerd

€ 15.684K	Gebudgetteerde opbrengsten 2020
€ 15.377K	Gebudgetteerde kosten 2020
€ 307K	Gebudgetteerd resultaat 2020 (positief)

Ad Opbrengsten:

$$€ 15.684K = € 14.078K \text{ KNZB} + € 1.117K \text{ Regio's} + € 489K \text{ Zwembad}$$

Ad Kosten:

$$€ 15.377K = € 13.706K \text{ KNZB} + € 1.177K \text{ Regio's} + € 494K \text{ Zwembad}$$

Ad Resultaat:

$$€ 307K = € 372K \text{ KNZB} - € 60K \text{ Regio's} - € 5K \text{ Zwembad}$$

**GECONSOLIDEERDE BALANS KONINKLIJKE NEDERLANDSE ZWEMBOND
PER 31 DECEMBER 2019**

(bedragen in euro's; na voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA	31-12-2019	31-12-2018
1. Materiële vaste activa		
Verbouwing	192.600	216.673
Automatisering	141.044	146.810
Kantoorinventaris	35.652	66.979
	<u>369.296</u>	<u>430.462</u>
 Financiële vaste activa		
2. Deelnemingen	-	-
3. Leningen u/g	-	-
 Vlottende activa		
4. Voorraden	32.621	30.231
5. Debiteuren	1.296.983	505.409
6. Belastingen	112.889	-
7. Overige vorderingen en overlopende activa	823.514	577.754
8. Depots verenigingen	-	446.914
9. Liquide middelen	1.809.523	2.286.892
	<u>4.444.826</u>	<u>4.277.662</u>

PASSIVA	31-12-2019	31-12-2018
10. Eigen vermogen		
Algemene reserve	-19.263	87.271
Bestemmingsreserve	200.672	240.232
Bestemmingsreserve Topsport	-	81.750
Continuïteitsreserve	1.250.000	1.250.000
Continuïteitsreserve regio's	250.000	250.000
Bestemmingsfonds Pro Zwemmen	-	-
	<u>1.681.409</u>	<u>1.909.253</u>
Voorzieningen		
Voorziening jubilea	10.784	9.791
Voorziening transitievergoeding	78.672	78.670
Voorziening worldcup zwemmen	-	125.000
	<u>89.456</u>	<u>213.461</u>
Kortlopende schulden		
11. Crediteuren	846.170	464.735
12. Belastingen	123.978	206.264
13. Overige schulden en overlopende passiva	1.703.813	1.435.314
8. Depots verenigingen	-	48.635
	<u>4.444.826</u>	<u>4.277.662</u>

GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN LASTEN OVER 2019

(bedragen in euro's)

BATEN	Begroting 2019	2019	2018
14. Vergoeding diensten	3.840.438	3.465.630	3.296.313
15. Bijdrage NOC*NSF	4.190.108	4.465.428	3.980.761
16. Subsidiebaten	292.000	476.704	688.464
17. Sponsorbijdragen	1.592.700	1.458.830	1.306.936
Contributies	3.235.204	3.389.361	3.338.219
Gift Pro Zwemmen	-	-	-
18. Financiële baten	-	1.898	1.687
19. Overige baten	140.800	408.381	346.686
Som der baten	13.291.250	13.666.232	12.959.066
LASTEN			
20. Personeelskosten	5.117.563	5.289.760	5.020.347
21. Afschrijvingen	62.970	139.164	112.607
22. Financiële lasten	11.000	14.031	15.190
23. Overige lasten	8.099.717	8.451.121	8.393.842
Som der lasten	13.291.250	13.894.076	13.541.986
Resultaat voor bestemming	-	-227.844	-582.920

Resultaatbestemming

Mutatie algemene reserve:		
<i>inzake resultaat boekjaar</i>	-106.534	-477.500
<i>inzake vorming continuïteitsreserve</i>	-	-
Mutatie bestemmingereserve regio's:		
<i>inzake resultaat boekjaar</i>	-33.450	-91.970
<i>inzake vorming continuïteitsreserve</i>	-	-7.759
Mutatie bestemmingsreserve WFN	-6.110	-
Mutatie bestemmingsreserve Topsport	-81.750	81.750
Mutatie bestemmingsfonds Pro Zwemmen	-	-95.200
Mutatie continuïteitsreserve	-	-
Mutatie continuïteitsreserve regio's	-	7.759
	-227.844	-582.920

GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING

Algemeen

De Koninklijke Nederlandse Zwembond is een vereniging opgericht in 1888 en gevestigd op Coltbaan 1-19, 3439 NG te Nieuwegein en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 002609988. De doelstelling als opgenomen in de statuten luidt "De beoefening van het zwemmen te bevorderen en meer algemeen te maken en alles te doen, wat tot dit doel kan leiden of daartoe bevordelijk kan zijn, een en ander in de ruimste zin van het woord". De jaarrekening is opgesteld met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor de financiële verslaggeving. Hierbij is Richtlijn 640 Organisaties zonder Winststreven nageleefd. Voorzover niet anders is vermeld zijn de activa, de schulden en voorzieningen opgenomen tegen reële waarde. Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen het totaal van de baten en het totaal van de lasten. Baten en lasten worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan de periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald. In de staat van baten en lasten zijn de begrotingscijfers opgenomen

Geconsolideerde jaarrekening

In de geconsolideerde jaarrekening van de KNZB zijn Stichting Internationale Zwemsport Evenementen en Stichting Waterpolo Topsportbad Zeist opgenomen. De reden dat deze jaarrekeningen dienen te worden geconsolideerd in de jaarrekening van de KNZB is dat:

- Het bestuur van Stichting Internationale Zwemsport Evenementen wordt gevormd door één bestuurslid en één medewerker vanuit de KNZB in een 3 personen bestuur.
- Stichting Waterpolo Topsportbad Zeist financieel afhankelijk is van de KNZB alsmede de KNZB doorslaggevende zeggenschap kan uitvoeren binnen dit bestuur doordat één bestuurslid en één medewerker van de KNZB zitting hebben in het dagelijks bestuur van de stichting. Dit bestuur bestaat uit drie bestuursleden.

Per 1 januari 2013 zijn 5 regio's en de Waterpolo Federatie Nederland opgericht, die onderdeel uitmaken van de juridische entiteit KNZB. Binnen de enkelvoudige jaarrekening zijn de jaarcijfers van de 5 regio's en Waterpolo Federatie Nederland opgenomen. Sinds 2017 voert Stichting Internationale Zwemsport Evenementen geen activiteiten meer uit.

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. Voor vergelijkingsdoeleinden zijn de vergelijkende cijfers daar waar van toepassing geherrubriceerd.

Schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de bestuursleden en de sleutelfunctionarissen in het management van de KNZB en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire instrumenten als vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. De KNZB houdt geen financiële instrumenten voor handelsdoeleinden en geeft deze ook niet uit. De in de balans opgenomen financiële instrumenten worden, zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, die overeenkomt met de nominale waarde. Er is geen sprake van afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

De reële waarde van het betreffende instrument wordt in de toelichting op de onderscheiden posten van de balans toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de 'Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen'.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen van de KNZB bestaat uit een Algemene reserve, een Continuïteitsreserve en Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen, alle bedoeld voor aanwending in overeenstemming met de doelstellingen van de vereniging.

Algemene reserve

De algemene reserve is de vrij beschikbare reserve en kan ingezet worden voor de realisatie van het beleid van de vereniging.

Continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve is bedoeld om in geval van de discontinuïteit van de activiteiten en inkomstenstromen aan de korte termijn verplichtingen te kunnen voldoen.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve zijn door het bestuur afgezonderde delen van het vermogen voor een speciaal doel. Mutaties (toevoegingen dan wel onttrekkingen) in deze reserves vinden plaats via de resultaatbestemming

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen betreffen fondsen met een door derden bepaalde bestemming. De vermogens van deze fondsen zijn niet vrij beschikbaar omdat ze eigen doestellingen hebben, die overeenkomstig de wensen van de schenkers zijn bepaald. Mutaties (toevoegingen dan wel onttrekkingen) in deze fondsen vinden plaats via de resultaatbestemming.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen aanschafwaarde onder aftrek van lineaire afschrijvingen op basis van de geraamde levensduur, rekening houdend met eventuele waardeverminderingen. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Afschrijving vindt plaats vanaf moment van ingebruikname.

GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING

Deelnemingen

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd tegen nettovermogenswaarde. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, dan wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voorzover de KNZB in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

Leningen u/g

De leningen u/g zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de van de lening.

Voorraden

De voorraad met betrekking tot de zwemvierdaagse (met name medailles) en merchandise artikelen vanuit de webshop zijn gewaardeerd tegen inkoopwaarde en/of lagere opbrengstwaarde.

Vorderingen

Vorderingen worden bij de eerste tegenprestatie gewaardeerd tegen de reële waarde. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Overige activa

Overige activa worden gewaardeerd tegen de reële waarde. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de overige activa.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

De voorziening jubilea is gevormd ten behoeve van toekomstige uitkeringen in verband met jubilea van personeelsleden. De hoogte van de voorziening is gebaseerd op de contante waarde van de toekomstige verplichtingen uit hoofde van de jubileumregeling. Hierbij is een rekenrente van 4 procent gehanteerd. Daarnaast is bij de bepaling van de hoogte van de voorziening rekening gehouden met verwachte toekomstige salarisstijgingen en het personeelsverloop.

De voorziening transitievergoeding is gevormd ten behoeve van toekomstige uitkeringen in verband met het niet verlengen van tijdelijke arbeidscontracten welke 2 jaar of langer in dienst zijn van de KNZB. De hoogte van de voorziening is gebaseerd op de opgebouwde verplichting per balansdatum. Bij de bepaling van de voorziening is rekening gehouden met verplichtingen waarvan het op de balansdatum zeer waarschijnlijk is dat zij tot een uitstroom van middelen zullen leiden.

Kortlopende Schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Kosten en baten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. De baten worden verantwoord in het jaar dat zij gerealiseerd zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Subsidiebat

Subsidiebat worden in het resultaat van het jaar gebracht ten laste waarvan de gesubsidieerde bestedingen komen en waarin de opbrengsten zijn gederfd dan wel het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Sponsorbijdragen

De KNZB neemt haar sponsorbijdragen in natura (bartercontracten) op tegen reële waarde. Sponsoring in cash wordt verantwoord in de periode, waarop bijdragen betrekking hebben.

Personeelskosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van bat

Pensioenen

De KNZB is aangesloten bij het bedrijfstakpensioenfonds PFZW en past met andere rechtspersonen voor al haar medewerkers de middelloonregeling conform het standaard pensioenreglement toe. De KNZB heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen, niet zijnde een verhoging van toekomstige premies als sprake is van een tekort bij PFZW. De premienota's van PFZW zijn verwerkt onder de pensioenlasten en het nog niet betaalde deel van de premies onder kortlopende schulden. Doordat de pensioenregeling aan bovenstaande voorwaarden voldoet mag de pensioenregeling als een toegezegde bijdrageregeling verwerkt worden.

Resultaat gelieerde entiteiten

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van Stichting Internationale Zwemsport Evenementen en Stichting Waterpolo Topsportbad Zeist is gewijzigd als gevolg van het door beide entiteiten behaalde resultaat.

GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

(bedragen in euro's)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	-227.844	-582.920
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	139.164	112.607
- mutaties voorzieningen	<u>-124.005</u>	<u>150.811</u>
	15.159	263.418
Veranderingen in werkkapitaal:		
- voorraden	-2.390	-4.522
- Debiteuren /depots	-344.660	-180.723
- Overige vorderingen	-358.649	-23.210
- kortlopende schulden	<u>519.010</u>	<u>192.509</u>
	<u>-186.689</u>	<u>-15.946</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	<u>-399.374</u>	<u>-335.448</u>
Kasstroom uit investerings activiteiten		
Investerings materiële vaste activa	-97.936	-112.777
Desinvesteringen materiële vaste activa	19.941	0
Uitgegeven leningen u/g	0	0
Overige investeringen in financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-77.995	-112.777
Mutatie geldmiddelen	<u>-477.369</u>	<u>-448.225</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	2.286.892	2.735.117
Stand geldmiddelen per 31 december	<u>1.809.523</u>	<u>2.286.892</u>
Mutatie geldmiddelen	<u>477.369</u>	<u>448.225</u>

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(bedragen in euro's)

1. Materiële vaste activa

	<u>Verbouwing</u>	<u>Automatis.</u>	<u>Inventaris</u>	<u>Totaal</u>
1 januari 2019				
Aanschafwaarde	240.748	482.352	500.157	1.223.257
Afschrijving cumulatief	-24.075	-335.542	-433.178	-792.795
Boekwaarde 1-1-2019	216.673	146.810	66.979	430.462
Investeringen	-	97.936	-	97.936
Afschrijvingen	-24.073	-83.761	-31.327	-139.161
Desinvesteringen				
aanschafwaarde	-	-19.941	-	-19.941
Desinvesteringen				
afschrijvingen	-	-	-	-
	-24.073	-5.766	-31.327	-61.166
31 december 2019				
Aanschafwaarde	240.748	560.347	500.157	1.301.252
Afschrijving cumulatief	-48.148	-419.303	-464.505	-931.956
Boekw. 31-12-2019	192.600	141.044	35.652	369.296
KNZB	192.600	140.980	28.198	361.778
SIZE	-	64	-	64
St. WP TS bad Zeist	-	-	7.454	7.454
Boekw. 31-12-2019	192.600	141.044	35.652	369.296
Afschrijvingspercentages:				
Verbouwing	10%			
Kantoorinventaris	20% - 50%			
Automatisering	33,3%			

2. Deelnemingen

De KNZB participeert voor 33,3% in 2521 Gewoon Zwemmen BV te IJsselstein. Ultimo 2019 heeft de deelneming een eigen vermogenswaarde van Euro -67K. In 2013 is de waarde van de deelneming op nihil gesteld.

3. Leningen u/g

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Nominale waarde leningen u/g per 1 januari	30.000	30.000
Verstreckte lening	-	-
Nominale waarde leningen u/g per 31 december	30.000	30.000
Voorziening dubieuze lening	-30.000	-30.000
Leningen u/g per 31 december	-	-

De lening u/g betreft een lening verstrekt aan 2521 Gewoon Zwemmen BV. Voorzichtigheidshalve is de lening u/g geheel voorzien.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(bedragen in euro's)

<u>Flottende activa</u>	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
4. <u>Voorraden</u>		
Zwemvierdaagse / webshop artikelen	33.917	31.527
Voorziening incurante voorraad	-1.296	-1.296
	<u>32.621</u>	<u>30.231</u>
5. <u>Debiteuren</u>		
Debiteuren	1.404.120	557.134
Voorziening dubieuze debiteuren	-107.137	-51.725
	<u>1.296.983</u>	<u>505.409</u>
Vanaf 1 jan. 2019 zijn de Depots verenigingen opgenomen onder Debiteuren, mede daardoor is het saldo t.o.v. 2018 toegenomen		
KNZB	1.221.754	485.503
St. Waterpolo Topsportbad Zeist	75.229	19.906
St. Internationale Zwemsportevenementen	-	-
	<u>1.296.983</u>	<u>505.409</u>
6. <u>Belastingen</u>		
Nog te ontvangen omzetbelasting	112.889	-
	<u>112.889</u>	<u>-</u>
7. <u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
<u>Overige vorderingen</u>		
Nog te ontvangen bijdrage NOC*NSF	11.000	72.089
Nog te ontvangen subsidies Johan Cruijff Fonds	17.000	22.500
Nog te ontvangen overige subsidies	48.508	5.345
Nog te ontvangen intrest	6.789	5.738
Nog te ontvangen Marketing en Communicatie	50.331	12.849
Waarborgsommen	6.013	6.013
Waarborgsom huur kantoorpand	20.103	20.103
Sport (Topsport- talentcentra; reclamegelden; prijzengeld)	11.328	98.242
Vooruitbetaalde verzekeringspremies	20.763	15.837
Te vorderen pensioenpremie	-	1.096
Overige vorderingen	20.607	-
	<u>212.442</u>	<u>259.812</u>
<u>Rekeningen-courant</u>		
Mr. B. Fonds	-	3.758
Stichting Pro Zwemmen	34	95.234
	<u>34</u>	<u>98.992</u>
<u>Overlopende activa</u>		
Vooruitbetaalde kosten / Vooruitontvangen inkoopfacturen	611.038	218.950
	<u>611.038</u>	<u>218.950</u>
De vooruitbetaalde kosten / vooruitontvangen inkoopfacturen hebben voornamelijk betrekking op trainings- en wedstrijdactiviteiten, kantoorkosten en kosten ter voorbereiding van internationale evenementen.		
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	<u>823.514</u>	<u>577.754</u>
KNZB	801.973	688.062
St. Waterpolo Topsportbad Zeist	21.541	-110.308
St. Internationale Zwemsport Evenementen	-	-
	<u>823.514</u>	<u>577.754</u>

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(bedragen in euro's)

8. Depots verenigingen	31-12-2019	31-12-2018
Depots verenigingen	-	502.326
Voorziening dubieuze depots verenigingen	-	-55.412
	-	446.914
Vooruitbetaald depots / verenigingen	-	-48.635

Met ingang van 2019 is het verenigingsdepot overgegaan naar verenigingsdebiteuren.

9. Liquide middelen		
Spaarrekeningen	553.773	1.811.142
Rekening courant	1.253.960	473.952
Kas	1.790	1.798
	1.809.523	2.286.892
KNZB	1.715.923	2.184.373
St. Waterpolo Topsportbad Zeist	41.594	39.552
St. Internationale Zwemsport Evenementen	52.006	62.967
	1.809.523	2.286.892

Ten behoeve van risicospreiding worden de middelen van de KNZB bij drie financiële instellingen aangehouden. Alle middelen zijn direct opneembaar.

10. Eigen vermogen

Algemene reserve	-19.263	87.271
Bestemmingsreserve regio's / WFN	200.672	240.232
Bestemmingsreserve Topsport	-	81.750
Continuïteitsreserve	1.250.000	1.250.000
Continuïteitsreserve regio's	250.000	250.000
Bestemmingsfonds Pro Zwemmen	-	-
	1.681.409	1.909.253

Voor een nadere toelichting van het eigen vermogen wordt verwezen naar de toelichting op de enkelvoudige balans.

11. Crediteuren

Crediteuren	846.170	464.735
KNZB	841.316	436.287
St. Waterpolo Topsportbad Zeist	4.854	28.448
St. Internationale Zwemsport Evenementen	-	-
	846.170	464.735

Per 31 december 2019 is het crediteurensaldo hoger dan het saldo per 2018, er zijn meer facturen ontvangen inzake de voorbereidingen op het Olympisch jaar. Het saldo van de overlopende activa per eind 2019 is tevens toegenomen.

12. Belastingen

Loonheffing	123.978	169.730
Omzetbelasting	-	36.534
	123.978	206.264

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(bedragen in euro's)

13. Overige schulden en overlopende passiva	31-12-2019	31-12-2018
Overige schulden		
Te betalen accountantskosten	24.880	24.463
Te betalen personeelskosten	84.500	130.684
Te betalen pensioenpremie	43.266	-
Te betalen Premie medewerker verzekeringen	1.052	-
Personeelvereniging	2.278	301
	155.976	155.448
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen bijdrage NOC*NSF	144.495	271.025
Vooruitontvangen subsidie VWS	275.000	-
Vooruitontvangen subsidies overig	68.176	-
Opleidingen	-	42.553
Algemeen	132.203	62.505
Waterpolo competitie	380.434	291.652
Sport	119.777	78.663
Leven lang zwemmen	184.973	251.017
Ledenservice	-4.538	2.231
Marketing en communicatie	18.616	55.815
Vakantiegeld	180.300	175.062
Verlofdagen	48.401	49.343
	1.547.837	1.279.866
Totaal overige schulden en overlopende passiva	1.703.813	1.435.314
KNZB	1.618.319	1.431.072
St. Waterpolo Topsportbad Zeist	85.494	4.242
St. Internationale Zwemsport Evenementen	-	-
	1.703.813	1.435.314

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

(bedragen in euro's)

De door de KNZB aangegane niet uit balans blijvende verplichtingen per 31 december 2017 betreffen:

	2020	2021 en verder	Totaal
Huurverplichting kantoorpand (tot 31-12-2027)	89.323	585.601	674.924
Leaseverplichtingen bedrijfsauto's	119.640	18.887	138.527
Huurverplichting zwembad Zeist (t/m 31-12-2025)	57.667	327.818	385.485
Onderhoudsverplichting bos etc.(t/m 31-12-2025)	3.219	18.299	21.519
Leaseverplichting energieinstallatie zwembad (t/m 30-4-2026)	38.433	204.992	243.425
	308.282	1.155.598	1.463.879

Gestelde zekerheden

De KNZB heeft zich garant gesteld voor de huurverplichting van Stichting Waterpolo Topsportbad Zeist aan de KNVB indien Stichting Waterpolo Topsportbad Zeist niet aan haar huurverplichting voldoet. De garantstelling betreft de huur van het zwembad tot en met 31 december 2025. Jaarlijkse huur € 56.205.

Gebeurtenissen na balansdatum

Het uitbreken van het Coronavirus en de preventieve maatregelen genomen door de overheid zorgen voor grote economische onzekerheid op tenminste de korte termijn en waarschijnlijk ook de langere termijn. Voor de belangrijkste risico's en maatregelen met betrekking tot die risico's wordt verwezen naar de coronaparagraaf in het bestuursverslag. De ontwikkelingen zijn op dit moment echter zeer onzeker en onderhevig aan veranderingen.

Aangezien deze situatie niet kon worden voorzien op balansdatum is de eventuele impact hiervan op de onderneming niet verwerkt in de cijfers van de jaarrekening per 31 december 2019.

Gegeven de hoge mate van onzekerheid over de ontwikkeling van de Corona-crisis is het niet mogelijk een redelijke schatting te geven van de totale impact hiervan op de Koninklijke Nederlandse Zwembond.

Wel verwachten wij nadelige effecten als gevolg van niet kunnen uitvoeren van een deel van de activiteiten.

Op basis van de door ons genomen maatregelen en inzicht in onze liquiditeitsontwikkeling zijn wij van mening dat de Koninklijke Nederlandse Zwembond de corona-crisis naar verwachting kan doorstaan zonder overheidssteun.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

(bedragen in euro's)

	31-12-2019	31-12-2018
14. <u>Vergoeding diensten</u>		
Startgelden / inleggelden competities en kampioenschappen	1.318.911	1.252.078
Lesgelden opleidingen	112.547	249.546
Verkopen webshop / zwem4daagse	323.367	351.379
Aanvraagkosten wedstrijden	58.367	53.985
Doorbelaste kosten aan derden	317.503	424.949
Opbrengst zwembad	214.571	172.239
Entregelden wedstrijden	138.097	120.826
Lesgeld borstcrawl cursus	530.164	378.916
Overig	452.103	292.395
	3.465.630	3.296.313
15. <u>Bijdrage NOC*NSF</u>		
Bijdragen Bestedingsplan Sportagenda NOC*NSF	4.423.627	3.980.761
Bijdragen overige NOC*NSF	41.801	-
	4.465.428	3.980.761
<u>Specificatie Bijdragen Bestedingsplan Sportagenda NOC*NSF</u>		
Versterken sportbonden	66	-
Veilig sportklimaat	-	132.920
Top 10 topsport	3.480.412	3.057.584
Overige maatwerkuitkeringen	367.584	228.147
Positieve sportcultuur	5.082	-
Algemeen functioneren	570.483	562.110
Totaal subsidies verdelen middelen	4.423.627	3.980.761
Overige subsidies	41.801	-
	4.465.428	3.980.761
De bijdrage van NOC*NSF zijn tot en met 2019 definitief vastgesteld.		
16. <u>Subsidiebat</u>		
Subsidies Provincie	-	140.000
Subsidies Gemeenten	284.500	341.310
Overige subsidies	192.204	207.154
	476.704	688.464
De subsidies hebben een incidenteel karakter, daar in de subsidietoewijzing een einddatum wordt aangegeven. Van de subsidiebat 2019 dient een bedrag van € 202.100 nog definitief vastgesteld te worden.		
17. <u>Sponsorbijdragen</u>		
Sponsoring KNZB	1.458.830	1.306.936
18. <u>Financiële bat</u>		
Intrest opbrengst	1.898	1.687
19. <u>Overige bat</u>		
Bijdrage onderhoudskosten splash	19.375	19.895
Doorbelaste salariskosten detachering	4.957	45.500
Doorbelaste energie zwembad	163.686	111.314
Prijzengeld	107.945	86.032
Overige	112.418	83.945
	408.381	346.686

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

(bedragen in euro's)

	31-12-2019	31-12-2018
20. <u>Personeelskosten</u>		
Lonen en salarissen	3.727.498	3.535.954
Pensioenlasten	334.231	306.422
Overige sociale lasten	539.817	488.489
(Mutatie) transitiekosten	-	155.478
Overige personeelskosten	688.214	534.004
	5.289.760	5.020.347
 <u>Beloning van bestuur</u>		
Het bestuur van de KNZB bestaat volledig uit vrijwilligers en is daarom onbezoldigd.		
 21. <u>Afschrijvingen</u>		
Materiële vaste activa	139.164	112.607
 22. <u>Financiële lasten</u>		
Bankrente en -kosten	14.031	15.190
 23. <u>Overige lasten</u>		
Verblijfkosten / accommodatiekosten	2.958.370	2.700.867
Reiskosten activiteiten	767.955	723.560
Overige kosten activiteiten	3.074.155	3.091.856
Kantoorkosten	512.456	698.311
Huisvestingskosten	634.779	578.336
Kostprijs voorraad	177.595	205.624
Overige kosten	325.811	395.288
	8.451.121	8.393.842
 <u>Resultaat opbouw</u>		
KNZB	-221.672	-563.989
Stichting Waterpolo Topsportbad Zeist	-6.111	-18.549
Stichting Internationale Zwemsport Evenementen	-61	-382
	-227.844	-582.920

Aantal werknemers:

Gemiddeld waren er in 2019 67,01 FTE in dienst (2018: 63,98 FTE)

Resultaatanalyse (zie Bestuursverslag voor meer details):

Het resultaat 2019 van de KNZB (geconsolideerd) is uitgekomen op negatief € 228K

Ad 14. Vergoeding Diensten Derden: budget € 3.840K vs werkelijk € 3.466K = € -374K:
 - onder meer minder doorbelaste kosten aan derden en minder ontvangen lesgelden

Ad 15. Bijdragen NOC*NSF: budget € 4.190K vs werkelijk € 4.465K = € +275K:
 - onder meer additionele subsidies van NOC*NSF boven op Topsportprogramma's

Ad 23. Overige Lasten: budget € 8.100K vs werkelijk € 8.451K = € -351K:
 - hogere kosten m.b.t. lease, reis, verblijf en accommodatie, als ook algemene en kantoorkosten

ENKELVOUDIGE BALANS KONINKLIJKE NEDERLANDSE ZWEMBOND**PER 31 DECEMBER 2019**

(bedragen in euro's; na voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA	31-12-2019	31-12-2018
<u>Materiële vaste activa</u>		
Verbouwing	210.649	234.724
Automatisering	122.247	128.697
Kantoorinventaris	<u>28.882</u>	<u>55.844</u>
	361.778	419.265
<u>Financiële vaste activa</u>		
Deelnemingen	-	-
Leningen u/g	-	-
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>		
Vorraden	32.621	30.231
Debiteuren	1.221.754	505.032
1. Groepsmaatschappijen	103.492	94.868
2. Belastingen	117.364	-
3. Overige vorderingen en overlopende activa	801.614	660.752
Depots verenigingen		446.914
4. Liquide middelen	1.715.923	2.184.373
	<u>4.354.546</u>	<u>4.341.435</u>

PASSIVA	31-12-2019	31-12-2018
5. <u>Eigen vermogen</u>		
Algemene reserve	-19.263	87.271
Bestemmingsreserve regio's / WFN	200.672	240.232
Bestemmingsreserve Topsport	-	81.750
Continuïteitsreserve	1.250.000	1.250.000
Continuïteitsreserve regio's	250.000	250.000
Bestemmingsfonds Pro Zwemmen	-	-
	<u>1.681.409</u>	<u>1.909.253</u>
6. <u>Voorzieningen</u>		
Voorziening jubilea	10.784	9.791
Voorziening transitievergoeding	78.670	78.670
Voorziening WorldCup Zwemmen	-	125.000
	<u>89.454</u>	<u>213.461</u>
<u>Kortlopende schulden</u>		
Crediteuren	841.316	455.816
7. Belastingen	123.978	215.213
8. Overige schulden en overlopende passiva	1.618.389	1.499.057
Depots verenigingen	-	48.635
	<u>4.354.546</u>	<u>4.341.435</u>

ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN LASTEN OVER 2019

(bedragen in euro's)

BATEN	Begroting 2019	2019	2018
9. Vergoeding diensten	2.173.549	3.247.819	3.134.223
10. Bijdragen NOC*NSF	4.190.108	4.465.428	3.972.102
11. Subsidiebatens	292.000	476.704	688.464
Sponsorbijdragen	1.592.700	1.458.830	1.306.936
Contributies	3.235.204	3.389.361	3.338.219
Gift Pro Zwemmen	-	-	-
Financiële baten	-	1.898	1.687
12. Overige baten	140.800	244.565	277.113
Som der baten	11.624.361	13.284.605	12.718.744
LASTEN			
13. Personeelskosten	5.117.563	5.164.352	4.897.482
Afschrijvingen	62.970	135.483	104.666
Financiële lasten	11.000	13.506	14.864
14. Overige lasten	6.432.828	8.192.936	8.265.721
Som der lasten	11.624.361	13.506.277	13.282.733
RESULTAAT	-	-221.672	-563.989
15. Resultaat gelieerde entiteiten	-	-6.172	-18.931
Resultaat voor bestemming	-	-227.844	-582.920

Resultaatbestemming

Mutatie algemene reserve:		
inzake resultaat boekjaar	-106.534	-477.500
inzake vorming continuïteitsreserve	-	-
Mutatie bestemmingsreserve regio's:		
inzake resultaat boekjaar	-33.450	-95.250
inzake vorming continuïteitsreserve	-	-7.759
-	-	-
Mutatie bestemmingsreserve WFN	-6.110	3.280
Mutatie bestemmingsreserve Topsport	-81.750	81.750
Mutatie bestemmingsfonds Pro Zwemmen	-	-95.200
Mutatie continuïteitsreserve	-	-
Mutatie continuïteitsreserve regio's	-	7.759
	-227.844	-582.920

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(bedragen in euro's)

	31-12-2019	31-12-2018
1. Groepsmaatschappijen		
Stichting Waterpolo Topsportbad Zeist	49.596	30.392
Stichting Internationale Zwemsport Evenementen	53.896	64.476
	103.492	94.868
2. Belastingen		
Omzetbelasting	117.364	-
	117.364	-
3. Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen bijdrage NOC*NSF	11.000	72.089
Nog te ontvangen subsidies Johan Cruijff Fonds	17.000	22.500
Nog te ontvangen overige subsidies	48.508	5.345
Nog te ontvangen intrest	6.789	5.738
Nog te ontvangen Marketing en Communicatie	50.331	12.849
Waarborgsommen	6.013	6.013
Waarborgsom huur kantoorpand	20.103	20.103
Sport (Topsport- talentcentra; reclamegelden; prijzengeld)	11.328	98.260
Vooruitbetaalde verzekeringspremies	20.763	15.837
Te vorderen pensioenpremie	-	1.306
Overige vorderingen	20.248	-
	212.083	260.040
Rekeningen-courant		
Mr. B. Fonds	-	3.758
Stichting Pro Zwemmen	34	95.234
	34	98.992
Overlopende activa		
Vooruit betaalde kosten KNZB	589.497	301.720
	589.497	301.720
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	801.614	660.752
KNZB	520.479	518.670
Regio's	285.142	140.278
WFN	-4.007	1.804
	801.614	660.752
4. Liquide middelen		
Spaarrekeningen	553.773	1.811.142
Rekening courant	1.160.581	371.950
Kas	1.569	1.281
	1.715.923	2.184.373
KNZB	1.283.887	1.626.896
Regio's	403.946	529.925
WFN	28.090	27.552
	1.715.923	2.184.373

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(bedragen in euro's)

5. Eigen vermogen	2019	2018
<i>Algemene reserve</i>		
Stand per 1 januari	87.271	564.771
Resultaat vanuit resultaatbestemming	-106.534	-477.500
Mutatie continuïteitsreserve vanuit resultaatbestemming	-	-
Stand per 31 december	-19.263	87.271
<i>Bestemmingsreserve Regio's / WFN</i>		
Stand per 1 januari	240.232	339.961
Resultaat vanuit resultaatbestemming	-39.560	-91.970
Mutatie continuïteitsreserve vanuit resultaatbestemming	-	-7.759
Stand per 31 december	200.672	240.232
<i>Bestemmingsreserve Topsport</i>		
Stand per 1 januari	81.750	-
Resultaat vanuit resultaatbestemming	-81.750	81.750
Mutatie continuïteitsreserve vanuit resultaatbestemming	-	-
Stand per 31 december	-	81.750
<i>Continuïteitsreserve</i>		
Stand per 1 januari	1.250.000	1.250.000
Mutatie continuïteitsreserve vanuit resultaatbestemming	-	-
Stand per 31 december	1.250.000	1.250.000
<i>Continuïteitsreserve regio's</i>		
Stand per 1 januari	250.000	242.241
Mutatie continuïteitsreserve vanuit resultaatbestemming	-	7.759
Stand per 31 december	250.000	250.000
<i>Bestemmingsfonds Pro Zwemmen</i>		
Stand per 1 januari	-	95.200
Resultaat vanuit resultaatbestemming	-	-95.200
Stand per 31 december	-	-
Totaal eigen vermogen	1.681.409	1.909.253

Nadere specificatie verloop Bestemmingsreserve Regio's / WFN

	Reserve per 1-1-2019	Onttrekking 2019	Resultaat 2019	Totaal
Regio Noord	11.155	-	-9.181	1.974
Regio Oost	4.792	-	11.709	16.501
Regio Zuid	3.538	-	-4.813	-1.275
Regio West	73.822	-	-35.058	38.764
Regio Midwest	113.822	-	3.893	117.715
	207.129	-	-33.450	173.679
WFN	33.103	-	-6.110	26.993
	240.232	-	-39.560	200.672

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(bedragen in euro's)

Nadere toelichting op de gevormde reserves

Bestemmingsreserve Regio's / WNF

De regioreserve betreft de inbreng eigen vermogen en resultaat van de afzonderlijke regio's. In het huishoudelijk reglement van de KNZB is vastgelegd dat het financiële resultaat van de regio's wordt toegevoegd aan de regioreserve. De reserve WFN betreft het resultaat van Waterpolo Federatie Nederland. Met het bestuur van WFN is afgesproken dat zij een positief resultaat kan inzetten in toekomstige WFN activiteiten.

Bestemmingsreserve Topsport

In 2019 is € 81K (€ 46K ZW + € 29K PARA + € 6K SSP) niet besteed en gerealiseerd naar 2020, zónder dat tegenover die reallocatie 2020 een bestemmingsreserve dient te worden aangehouden. De Bestemmingsreserve is toegevoegd aan de Algemene Reserve

Continuïteitsreserve

Het bestuur heeft in 2018 besloten om een deel van de algemene reserves separaat te bestemmen als continuïteitsreserve.

Continuïteitsreserve regio's

In 2017 is een continuïteitsreserve regio's gevormd.

De regio's moeten ieder zorgdragen voor een minimale reserve van € 50.000 om de continuïteitsreserve te kunnen waarborgen. M.u.v. regio Zuid (€ 1K tekort), is dit per balansdatum door de regio's Noord, West, Oost en Midwest gerealiseerd.

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(bedragen in euro's)

6. Voorzieningen	31-12-2019	31-12-2018
<u>Voorziening jubilea</u>		
Stand per 1 januari	9.791	14.373
Onttrekking / vrijval	-1.760	-10.831
Dotatie	2.753	6.249
Voorziening per 31 december	10.784	9.791
<u>Voorziening transitievergoeding</u>		
Stand per 1 januari	78.670	48.277
Onttrekking / vrijval	-	-
Dotatie	-	30.393
Voorziening per 31 december	78.670	78.670
<u>Voorziening wereldcup zwemmen</u>		
Stand per 1 januari	125.000	-
Onttrekking / vrijval	-125.000	-
Dotatie	-	125.000
Voorziening per 31 december	-	125.000
7. Belastingen		
Loonheffing	123.978	166.960
Omzetbelasting	-	48.253
	123.978	215.213
8. Overige schulden en overlopende passiva		
<u>Overige schulden</u>		
Te betalen accountantskosten	24.880	24.463
Te betalen personeelskosten	84.500	130.684
Te betalen pensioenpremie	43.309	-
Te betalen medewerkers verzekering	1.052	-
Personeelsvereniging	3.177	1.200
	156.918	156.347
<u>Overlopende passiva</u>		
Vooruitontvangen bijdrage NOC*NSF	144.495	271.025
Vooruitontvangen subsidies VWS	275.000	-
Vooruitontvangen subsidies overig	68.176	-
Opleidingen	-	42.553
Algemeen	50.188	62.534
Waterpolo competitie	380.434	359.608
Sport	119.777	78.663
Leven lang zwemmen	184.973	251.017
Ledenservice	-4.538	2.231
Marketing en communicatie	18.616	55.815
Vakantiegeld	176.091	171.005
Verlofdagen	48.259	48.259
	1.461.471	1.342.710
<u>Totaal overige schulden en overlopende passiva</u>		
	1.618.389	1.499.057
KNZB	1.423.790	1.358.496
Regio's	194.599	140.561
WFN	-	-
	1.618.389	1.499.057

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

(bedragen in euro's)

	2019	2018
9. <u>Vergoeding diensten</u>		
Startgelden / inleggelden competities en kampioenschappen	1.318.911	1.239.925
Lesgelden opleidingen	112.547	249.546
Verkopen webshop / zwem4daagse	323.367	351.379
Aanvraagkosten wedstrijden	58.367	53.985
Doorbelaste kosten aan derden	314.263	419.414
Entreegelden wedstrijden	138.097	120.826
Lesgeld borstcrawl cursus	530.164	378.916
Overig	452.103	320.232
	3.247.819	3.134.223
10. <u>Bijdragen NOC*NSF</u>		
Bijdragen Bestedingsplan Sportagenda NOC*NSF	4.423.627	3.972.102
Bijdragen overige NOC*NSF	41.801	-
	4.465.428	3.972.102
<u>Specificatie Bijdragen Bestedingsplan Sportagenda NOC*NSF</u>		
Versterken sportbonden	66	-
Veilig sportklimaat	-	132.920
Top 10 topsport	3.480.412	3.057.584
Overige maatwerkuitkeringen	367.584	219.488
Positieve sportcultuur	5.082	-
Algemeen functioneren	570.483	562.110
Totaal subsidies verdelen middelen	4.423.627	3.972.102
Overige subsidies	41.801	-
	4.465.428	3.972.102
De bijdrage NOC*NSF zijn tot en met 2018 definitief vastgesteld.		
11. <u>Subsidiebat</u>		
Subsidies Gemeenten	284.500	341.310
Subsidie Provincie	-	140.000
Overige subsidies	192.204	207.154
	476.704	688.464
De subsidies hebben een incidenteel karakter, in de subsidietoewijzing wordt nl. een einddatum aangegeven. De subsidiebat 2018 zijn definitief vastgesteld, van 2019 is € 202.100 nog niet definitief vastgesteld.		
12. <u>Overige baten</u>		
Bijdrage onderhoudskosten Splash	19.375	19.895
Doorbelaste salariskosten detachering	4.957	45.500
Prijzengeld	107.945	86.032
Overig	112.288	125.686
	244.565	277.113
13. <u>Personeelskosten</u>		
Lonen en salarissen	3.674.667	3.502.529
Pensioenlasten	326.513	299.149
Overige sociale lasten	522.396	471.954
Reservering transitiekosten	-38.628	155.478
Overige personeelskosten	679.404	468.372
	5.164.352	4.897.482

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

(bedragen in euro's)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
14. Overige lasten		
Totaal kosten activiteiten	7.049.094	6.769.672
Kantoorkosten	509.843	701.104
Huisvestingskosten	163.573	183.697
Kostprijs voorraad	164.732	191.251
Overige kosten	305.694	419.997
	<u>8.192.936</u>	<u>8.265.721</u>

15. Resultaat gelieerde entiteiten	<u>-6.172</u>	<u>-18.931</u>
---	----------------------	-----------------------

Dit resultaat betreft het negatief resultaat van Stichting Internationale Zwemsport Evenementen van € 61 en het negatief resultaat van Stichting Waterpolo Topsportbad van € 6.111

Het resultaat 2018 betreft het negatief resultaat van Stichting Internationale Zwemsport Evenementen van € 382 en het negatief resultaat van Stichting Waterpolo Topsportbad Zeist van € 18.549.

<u>Opbouw resultaat</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
KNZB	-182.111	-472.019
Regio's	-33.450	-95.250
WFN	-6.111	3.280
	<u>-221.672</u>	<u>-563.989</u>

Nieuwegein, 20 maart 2020

Bestuur KNZB,

M.van Zeijts
J. de Leeuw
T. Joosten
R. Duiven
A. van Schaveren
R. van Ombergen
M. Vink

Voorzitter
Penningmeester
vice-voorzitter
Bestuurslid
Bestuurslid
Bestuurslid
Bestuurslid

Koninklijke Nederlandse Zwembond
Coltbaan 1 - 19
Nieuwegein

OVERIGE GEGEVENS:

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de accountant is opgenomen op de volgende pagina.

Aan: de ALV van de KNZB Nieuwegein

Van: de Financiële Commissie

Betreft: Verslag van de Financiële Commissie 2019

Algemeen

In 2019 zijn er aanzienlijke verbeteringen geconstateerd door de FC. Rapportages werden tijdig en conform afspraken opgeleverd, de onderbouwingen waren solide en er is forse vooruitgang geboekt met de automatisering. Tussentijdse checks m.b.t. functionaliteit van een aantal boekings- en rapportage modules zagen er behoorlijk uit ondanks diverse personele wisselingen.

Helaas bleek eind 2019 dat de systemen toch nog niet volledig op elkaar aansloten. Dit resulteerde in een aantal dubbeltellingen in het laatste kwartaal die te laat opgepikt werden om daarop nog actie te ondernemen. Ondertussen was de vrijval van de in 2018 aangegane voorziening m.b.t. FINA Worldcup al gebruikt voor eerder geschrapte projecten. Tezamen met een éénmalige voorziening die ten laste van 2019 i.p.v. in 2020 moest worden genomen heeft dit er voor gezorgd dat het jaar met een verlies van €228k is afgesloten en niet met minimaal break-even zoals gewenst en goedgekeurd door de ALV. Qua liquiditeit en eigen vermogen is dit gelukkig nog geen halszaak.

We moeten dus constateren dat de KNZB nog niet voldoende in control is. Dit doet geen afbreuk aan de andere positieve ontwikkelingen, maar er moeten nog wat slagen worden gemaakt om de puntjes op de i te zetten qua systemen en processen. Hier wordt ondertussen hard aan gewerkt maar strakke controle m.b.t. implementatie blijft op korte termijn gewenst. De marge waarop de KNZB opereert is namelijk erg smal waarin een paar kleine missers grote gevolgen kunnen hebben, zeker in de onzekere tijden waarin we nu leven. De directeur, de controller en het bestuur zijn zich hier terdege van bewust. Niet voor niets ligt er een conservatieve begroting ter goedkeuring.

Jaarrekening 2019

In 2019 is het resultaat €228k lager uitgekomen dan begroot. Dit komt enerzijds omdat de begin 2019 bijgevoegde taakstelling van €300k in de begroting beperkt is gerealiseerd. Anderzijds, en belangrijker, omdat de diverse systemen nog niet optimaal samenwerken waardoor dubbeltellingen zijn opgetreden die pas eind 2019 zijn gesignaleerd en niet meer bijgestuurd konden worden. Daarnaast is de vrijval van de voorziening FINA Worldcup ten bedrage van €125k voor een groot deel gebruikt voor de aanleg van een andere voorziening. Deze voorziening van €85k zal echter wel in 2020 zal vrijvallen en aan het vermogen worden toegevoegd.

Vanwege een hogere debiteurenstand eind 2019 (zie verslag bestuur) is de liquiditeit met meer afgenomen dan het resultaat. De verwachting is dat dit begin 2020 al weer wordt teruggebogen en eind 2020 verbeterd. De liquiditeit wordt maandelijks gecontroleerd en blijft voldoende om aan de betalingsverplichtingen te voldoen. Vanwege weer een negatief resultaat is echter de ondergrens van een gewenst eigen vermogen van €1.7 mln wel bereikt. Omdat de regio's uiteindelijk wederom minder hebben afgebouwd dan begroot, blijft het net in balans. In 2020 is dus een forse dotatie aan het eigen vermogen vanuit de centrale KNZB begroting niet alleen gewenst, maar zelfs vereist.

Onder verwijzing van de door Mazars op (datum) 2020 afgegeven goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening van de KNZB over het verslag 2019 stellen wij, in overeenstemming met het gestelde in artikel A 20.9 van de statuten, aan de Algemene

Ledenvergadering voor de jaarstukken over 2019 goed te keuren en de penningmeester alsmede het bestuur van de KNZB decharge te verlenen voor het door haar gevoerde beleid.

Concept begroting 2020

In het kader van de huidige corona crisis is het lastig om een degelijk oordeel te vormen over de begroting 2020. Toen deze werd opgesteld en intern ook door de FC werd goedgekeurd eind 2019 had niemand een situatie verwacht zoals die zich nu voordoet en waarvan op het moment ook niet duidelijk is hoe lang die gaat duren. Binnen die context is het dan ook prudent een bepaalde voorzichtigheid in acht te nemen. Aan de andere kant moeten activiteiten voor de leden en de zwemsport in het algemeen ook doorgang kunnen vinden. Vanuit die optiek lijkt de voorgelegde begroting waarin een dotatie van €300k aan het eigen vermogen wordt voorzien niet alleen gedegen maar ook noodzakelijk als buffer voor eventuele onverwachte tegenvallers die zich nu al vanwege de coronabeperkingen hebben voorgedaan. Hier wordt scherp op gestuurd.

De nu voorliggende conceptbegroting 2020 is gedegen onderbouwd waarbij inkomsten uit nieuwe modules en verhoging van personeelskosten conservatief zijn begroot en afschrijvingskosten adequaat opgenomen. Dit geeft een positief resultaat van ruim €300k wat eind 2020 aan het eigen vermogen wordt toegevoegd of minimaal als buffer voor corona gerelateerde effecten moet dienen. Het staat bijvoorbeeld nu al vast dat er omzetverlies zal zijn bij onderdelen als Mijn Zwemcoach, borstcrawl cursussen en zwemlessen puur omdat faciliteiten (voorlopig) niet beschikbaar zijn. Of door verplaatsing van toernooien waarvoor al sommige kosten zijn gemaakt. Ook sponsoring kan onder druk komen. Dit kan alleen gemitigeerd worden door strakke sturing van kosten en uitgaven.

Om deze effecten te ondervangen zijn een aantal directe stappen sinds midden maart ondernomen zoals o.a. herbevestiging van de eerder door NOC-NSF toegezegde bedragen, (tijdelijke) stopzetting van belangrijke investeringen voor lopende businessplannen, waar mogelijk arbeidsduurverkortingen voor een groot deel van het personeel, expliciete goedkeuring van uitgaven boven een bepaald bedrag, en persoonlijk contact met elke aangesloten vereniging om o.a. ook hen te helpen voldoende overbruggingscontinuïteit in te bouwen. Dit is ook van belang gezien de debiteurenpositie die de verenigingen bij de KNZB innemen. Vooralsnog lijkt de liquiditeitspositie van de KNZB (nog) niet in het geding maar dit wordt nauwlettend in de gaten gehouden; ook door de FC.

Het nu begrote resultaat van €317k wordt behaald door een centraal gebudgetteerd overschot van €372k waarin een contributieverhoging van €1 verwerkt zit (€55k in 2020). De FC adviseert positief over de voorgestelde contributieverhoging in het kader van inflatiecorrectie en in het belang van continuïteit. Op regio niveau staat er een verdere afname van het vermogen met €61k conform eerder gemaakte afspraken. Dit wordt niet onder druk van corona afgeremd. Wel moet er opgemerkt worden dat er 2 regio's zijn die mogelijk net door de gewenste ondergrens van €50k eigen continuïteitsreserve zakken. Ondanks dat dit (nog) ruimschoots gecompenseerd wordt door de andere 3 regio's is dit wel een aandachtspunt.

Gezien het feit dat de risico's rond corona nog onbekend zijn en de systemen nog niet helemaal lopen als zou moeten is het advies van de FC aan de ALV m.b.t. begroting 2020 neutraal. Zonder deze externe factoren zou het advies positief zijn geweest.

april 2020

Namens de Financiële Commissie

Bart Alkemade, Jan van den Brink, John Peek, Onno Sloterdijk